



Milano, 29 giugno 2018

Al Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Bruno Flavio Mennucci
Dott. Giuseppe Nicosia
Rag. Bruno Bonaldi

Oggetto: Relazione illustrativa tecnico finanziaria sulle Risorse Decentrate per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale appartenente all'Area Separata della Dirigenza: anno 2017.

Egregio Collegio,

a seguito dell'attestazione rilasciata in data 04.12.2017, con verbale del 30.05.2018, le Parti hanno preso atto della costituzione delle risorse previste per l'anno 2017 destinate al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale appartenente all'Area Separata della Dirigenza.

Si trasmette, pertanto, la relazione illustrativa e tecnico finanziaria conclusiva relativa al Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato anno 2017.

Con riguardo alla costituzione Risorse decentrate per il personale dirigente anno 2017, si richiama qui integralmente la seguente documentazione:

- Relazione tecnico finanziaria per la costituzione delle risorse stabili – personale dirigente anno 2017 trasmessa in data 03.02.2017 e relativa attestazione del Collegio rilasciata in data 23.02.2017 (Parere n. 8 (all. C);
- Relazione tecnico finanziaria per la costituzione delle risorse v - personale dirigente anno 2017 – trasmessa in data 29.11.2017 e relativa attestazione del Collegio rilasciata in data 04.12.2017 (Parere n. 37 (all. B) del 4.12.2017).

Distinti saluti

DIREZIONE ORGANIZZAZIONE E RISORSE UMANE
Avv. Valerio Iossa

Relazione illustrativa del Protocollo di destinazione del Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato anno 2017 (verbale del 30.05.2018)

Modulo 1 - Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione		
Periodo temporale di vigenza		Anno 2017
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): <u>Presidente:</u> Dott.ssa Carmela Francesca <u>Componenti:</u> Dott. Valerio Iossa, Dott.ssa Marina Ristori Organizzazioni Sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): CGIL FP, CISL FP, UIL FPL, FEDIRETS, DIRER/DIREL, CIDA EELL Firmatarie: CGIL FP, CISL FP, UIL FPL, FEDIRETS
Soggetti destinatari		Personale appartenente all’Area Separata della Dirigenza
Materie trattate dal Contratto integrativo (descrizione sintetica)		Impiego risorse decentrate dell’anno 2017 per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato
Rispetto dell’iter adempimenti procedurali e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell’Organo di Controllo Interno. Allegazione della Certificazione dell’Organo di Controllo Interno alla Relazione Illustrativa.	È stata acquisita la certificazione dell’Organo di Controllo Interno? 23.02.2017 (verbale n. 8 allegato C) 04.12.2017 (verbale n. 37 allegato B)
		Nel caso l’Organo di Controllo Interno abbia effettuato rilievi, descriverli: nessuno
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della Performance previsto dall’art. 10 del D. Lgs. 150/2009? I Comuni non sono destinatari diretti di quanto previsto dal citato art. 10 (art. 16 del D. Lgs. 150/2009). Ai sensi del Titolo Terzo del vigente Regolamento sull’Ordinamento degli Uffici e dei Servizi, come adeguato ai principi dettati dal D. Lgs. 150/2009, il Piano della Performance è stato approvato con provvedimento di Giunta Comunale n. 477/2017, successivamente aggiornato con provvedimento di Giunta Comunale n. 1253/2017. Il Piano è stato ulteriormente definito, per ciascun obiettivo, in risultati e fasi, con determinazione dirigenziale della Direzione Generale n. 69 del 31.07.2017 e successivamente revisionato/integrato con determinazione dirigenziale della Direzione Generale n. 145 del 19.12.2017.
		È stato adottato il Programma triennale per la Trasparenza e l’Integrità previsto dall’art. 11 co. 2 D. Lgs. 150/2009? Il programma costituisce una sezione del Piano di Prevenzione della Corruzione approvato con deliberazione G.C. n. 86 del 27.01.2017.
		È stato assolto l’obbligo di pubblicazione di cui al D. Lgs. 33/2013? Sì.
		La Relazione della Performance è stata validata dall’OIV ai sensi dell’art. 14 co. 6 D. Lgs. 150/2009? La Relazione della Performance, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 499 del 23.03.2018, è stata validata dal Nucleo Indipendente di Valutazione in data 09.04.2018.
Eventuali osservazioni		

Relazione Illustrativa Modulo 2 Illustrazione dell' articolato del contratto
(Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale – modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili)

Illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo

Il Protocollo d'Intesa del 30.05.2018 prevede l'impiego delle Risorse Decentrate anno 2017 al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale della dirigenza, nel rispetto della disciplina prevista dal CCNL 23.12.1999 e dal Contratto Decentrato Integrativo 31.07.2000 (art. 8).

La struttura retributiva del personale dirigente risulta nel prospetto seguente:

	RETRIBUZIONE DI BASE (compresa indennità di vacanza contrattuale)	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	RETRIBUZIONE DI RISULTATO	RETRIBUZIONE GLOBALE MASSIMA
1	€ 43.625,61	€ 66.928,23	€ 26.771,29	€ 137.325,13
2	€ 43.625,61	€ 54.443,26	€ 21.777,30	€ 119.846,17
3	€ 43.625,61	€ 47.132,87	€ 18.853,15	€ 109.611,63
4	€ 43.625,61	€ 40.338,93	€ 16.135,57	€ 100.100,11
5	€ 43.625,61	€ 34.051,44	€ 13.620,58	€ 91.297,63
6	€ 43.625,61	€ 28.200,42	€ 11.280,17	€ 83.106,20
7	€ 43.625,61	€ 22.289,39	€ 8.915,76	€ 74.830,76

Ai fini del riconoscimento della retribuzione di risultato, per ogni anno di attività, sono previsti i seguenti elementi di valutazione: 1) grado di raggiungimento degli obiettivi (quota A pari all'80% della retribuzione di risultato massima percepibile); 2) livello osservato di comportamenti organizzativi e competenze espresse- prestazioni (quota B pari al 20% della retribuzione di risultato massima percepibile). La quota della retribuzione di risultato, stabilita nella misura dell'80% della somma spettante, viene attribuita in relazione al grado di raggiungimento degli obiettivi di cui al quadro programmatico al tempo vigente secondo i seguenti criteri:

Tipologia	Raggiungimento obiettivi
Obiettivi solidali (20%)	Soglia minima 75%
Obiettivi Gestionali (20%)	
Obiettivi di direzione (40%)	Soglia minima 75%

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione così come riportato nell'allegato prospetto:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 6.695.057,00
Risorse variabili	€ 4.140.806,00
Residui anni precedenti	
Totale	€ 10.835.863,00

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del Fondo per le risorse decentrate per l'anno 2017 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti e quantificata in € 6.695.057,00, corrispondente allo stanziamento delle risorse per l'anno 2015 (vedi Sezione III – Eventuali decurtazioni del Fondo).

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo 2017	Importo 2016
CCNL 23/12/1999 art. 26 co. 3	€ 1.466.122,00	€ 1.466.122,00
CCNL 03/08/2010 art. 5 co. 1 (€ 611,00 retr. pos. ric)	€ 70.265,00	€ 70.265,00
CCNL 03/08/2010 art. 5 co. 4 (0,73% pos. e ris M.S. 2007)	€ 77.834,00	€ 77.834,00
Totale	€ 1.614.221,00	€ 1.614.221,00

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo 2017	Importo 2016
Fondo retribuzione di posizione e risultato – Risorse variabili art. 26 co. 3 CCNL 98/01	€ 2.785.174,00	€ 3.105.200,00
Integrazione art. 26 co. 2 CCNL 98/01	€ 99.934,00	€ 99.934,00
Compensi professionali (art. 37 CCNL 23.12.1999)	€ 400.000,00	€ 400.000,00
Quote per la progettazione (art. 92, co. 5 e 6 D. Lgs. 163/2006)	€ 900.000,00	€ 900.000,00
Somme non utilizzate Fondo anno precedente		
Totale	€ 4.505.134,00	€ 4.505.134,00

Sezione III – Eventuali decurtazione del Fondo

Descrizione	Importo
Riduzione ai sensi dell'art. 23, co. 2 D. Lgs. 25.05.2017 n. 75 (variabili)	- € 44.302,00
Totale riduzione	- € 44.302,00

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse fisse	€ 6.695.057,00
Risorse variabili	€ 4.140.806,00
Residui anni precedenti	
Totale	€ 10.835.863,00

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la Contrattazione Integrativa

Sezione: Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la Contrattazione Integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
RETR. DI POSIZIONE (ART. 27 CCNL 23.12.1999) DELL'ANNO	€ 6.811.330,00
RETR. DI RISULTATO (ART. 28 CCNL 23.12.1999) DELL'ANNO	€ 2.724.533,00
RETR. DI RISULTATO – SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE	
RETR. DI RISULTATO – ECONOMIE DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	
INC. PER LA PROGETTAZIONE (ART. 92, CO. 5-6 D. LGS. 163/2006)	€ 900.000,00
COMPENSI PROF.LI AVVOCATURA (ART. 37 CCNL 23.12.1999)	€ 400.000,00
SOMME DA RIPORTARE ALL'ANNO SUCCESSIVO	
Totale	€ 10.835.863,00

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la Contrattazione Integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Differenza
Risorse fisse	€ 6.695.057,00	€ 6.448.678,00	€ 246.379,00
Risorse variabili	€ 4.140.806,00	€ 4.387.185,00	-€ 246.379,00
Residui anni precedenti			
Totale	€ 10.835.863,00	€ 10.835.863,00	-

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Tutte le somme relative al Fondo delle risorse decentrate trovano capienza negli stanziamenti previsti per l'anno 2017 per le spese di personale, come da Bilancio di previsione di competenza.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il limite di spesa previsto dalla vigente normativa risulta rispettato.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il totale del Fondo come determinato dall'Amministrazione trova capienza negli stanziamenti previsti per l'anno 2017 per le spese di personale, come da Bilancio di previsione di competenza.